

**ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ
ЗАПИСКА**

**К БУХГАЛТЕРСКОЙ
ОТЧЕТНОСТИ**

ООО «Глобал-Флот»

за 2022г.

1. ОБЩИЕ ПОЛОЖЕНИЯ

1.1. Общая информация об Обществе с ограниченной ответственностью «Глобал-Флот»

Полное фирменное наименование: Общество с ограниченной ответственностью «Глобал-Флот» (до 28.11.2011 г. – ООО «ЛУКОЙЛ-Флот») Сокращенное наименование: ООО «Глобал-Флот» (ООО «Global-Flot»). Дата государственной регистрации Общества: 10.08.2010 г.; государственный регистрационный номер: 1103925029531

Юридический и почтовый адрес Общества: Российская Федерация, 238340, Калининградская обл., г.Светлый, ул. Гагарина, 61.

Среднесписочная численность работников в 2022 году составила 214 человек (в 2021 году – 225 человек).

1.2. Основные виды деятельности

Основными видами деятельности Общества являются:

- Деятельность морского транспорта

1.3. Информация об Аудиторе Общества

Общество с ограниченной ответственностью «Центр Аудита и Консалтинга Финаудит» (сокращенное фирменное наименование ООО «Финаудит»).

Аудиторская компания утверждена Решением единственного участника Общества с ограниченной ответственностью «Глобал-Флот» от 30 марта 2022 года.

Аудиторская фирма ООО «Финаудит» внесена в реестр СРО РСА под основным регистрационным номером записи (ОРНЗ) 12006055124

Запись в Единый государственный реестр юридических лиц № 1157746056500 подтверждена свидетельством от 27 января 2015 г. серия 77 №016999541.

Юридический адрес: 129344, город Москва, ул. Искры, дом 31, корпус 1, чердак, пом. II, комната 7А, офис 1.

Почтовый адрес: 105318, Москва, ул. Ибрагимова, д.15, кор.1, оф. 440.

1.4. Органы управления Общества

Согласно Уставу, утвержденному решением единственного участника ООО «Глобал-Флот» с 07 октября 2020 года единоличным исполнительным органом избран Генеральным директором – Е.Н.Синицын.

1.5. Сведения о лице, занимающем должность единоличного исполнительного органа Общества

Единоличным исполнительным органом Общества с 07.10.2020г. является Генеральный директор.

ФИО: Сеницын Евгений Николаевич.

Сведения об образовании: высшее профессиональное образование - Архангельский государственный технический университет, г. Архангельск, диплом № 0517386

1.6. Оценка финансовых показателей деятельности Общества

Финансовый анализ проводится на основании финансовых коэффициентов и их динамики.

Оценка деловой активности

<i>Показатели (в днях)</i>	<i>2021</i>	<i>2022</i>
<i>Период оборачиваемости активов</i>	<i>110</i>	<i>98</i>
<i>Длительность оборота запасов</i>	<i>28</i>	<i>29</i>
<i>Период погашения дебиторской задолженности</i>	<i>82</i>	<i>69</i>
<i>Период погашения кредиторской задолженности</i>	<i>51</i>	<i>47</i>

Оборачиваемость активов в отчетном периоде уменьшилась. Период оборота составил 98 дней или 3,3 месяца (это срок превращения активов в денежную форму).

Оборачиваемость запасов по сравнению с прошлым годом увеличилась на 1 день.

Оценка финансовой устойчивости

<i>Показатели</i>	<i>Норма</i>	<i>01.01.22</i>	<i>31.12.22</i>
<i>Коэффициент автономии</i>	<i>> 0,5</i>	<i>0,97</i>	<i>0,87</i>
<i>Коэффициент соотношения заемных и собственных средств</i>	<i>< 0,7</i>	<i>0,03</i>	<i>0,15</i>
<i>Коэф. обеспеченности собствен. оборотными средствами</i>	<i>> 0,1</i>	<i>0,95</i>	<i>0,77</i>
<i>Коэффициент маневренности СОС</i>	<i>> 0,5</i>	<i>0,65</i>	<i>0,52</i>

Коэффициент автономии (концентрации собственного капитала) показывает долю собственных источников финансирования в структуре баланса Общества, которая на 31.12.22г. составила 87 %.

Коэффициент соотношения заемных и собственных средств находится в пределах рекомендуемого значения. Зависимость Общества от заёмных средств - минимальная.

Норматив коэффициента обеспеченности собственными оборотными средствами установлен законодательно ($>0,1$) и применяется при проведении мониторинга финансового состояния. Значение коэффициента на 31.12.22г. говорит о том, что 77 % оборотных активов финансируются собственными источниками.

Значение коэффициента маневренности собственного капитала составило 0,52, что говорит о том, что 48 % собственного капитала отвлечено на формирование внеоборотных активов.

млн. руб.

<i>Показатели</i>	<i>01.01.22</i>	<i>31.12.22</i>
<i>Чистые активы</i>	<i>3 391,10</i>	<i>2 793,3</i>
<i>Наличие собственных оборотных средств</i>	<i>2 304,9</i>	<i>1 528,4</i>
<i>Излишек (+) /недостаток (-) собственных оборотных средств</i>	<i>2 237,7</i>	<i>1 465,0</i>

По сравнению с началом года величина чистых активов ООО «Глобал-Флот» уменьшилась на 597,8 млн. рублей.

Оценка платежеспособности и ликвидности

<i>Показатели платежеспособности</i>	<i>Рекомед. значения</i>	<i>01.01.22</i>	<i>31.12.22</i>
<i>Коэффициент текущей ликвидности</i>	<i>1,0 – 2,0</i>	<i>24,85</i>	<i>5,14</i>
<i>Коэффициент быстрой ликвидности</i>	<i>0,8 – 1,0</i>	<i>24,15</i>	<i>4,98</i>
<i>Коэффициент абсолютной ликвидности</i>	<i>0,2 – 0,7</i>	<i>21,55</i>	<i>4,24</i>

Из таблицы видно, что коэффициент текущей ликвидности и коэффициент быстрой ликвидности превышают верхний предел рекомендуемых значений.

1.7. Общие правила ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской отчетности

Бухгалтерский учет имущества, обязательств и хозяйственных операций ведется на основе натуральных измерителей в денежном выражении путем сплошного, непрерывного, документального и взаимосвязанного отражения. Показатели годовой бухгалтерской отчетности приводятся исходя из принципа существенности для оценки финансового положения всеми заинтересованными пользователями.

Ведение бухгалтерского учета осуществляется бухгалтерией Общества.

Структура бухгалтерии, и ее численность определяются локальными нормативными актами Общества. Работники бухгалтерии в своей деятельности руководствуются действующим законодательством РФ, нормативными актами по бухгалтерскому и налоговому учету, приказами, правилами и положениями Общества, должностными инструкциями. Требования Главного бухгалтера по документальному оформлению хозяйственных операций, представлению в Бухгалтерию необходимых документов и сведений, а также по соблюдению положений Учетной политики Общества являются обязательными для всех работников Общества.

При ведении бухгалтерского учета в течение отчетного периода были обеспечены:

- соблюдение отражения всех операций согласно учетной политике;
- полнота отражения в учете всех хозяйственных операций, результатов инвентаризации имущества и финансовых обязательств;
- правильность отнесения доходов и расходов.

Бухгалтерская отчетность Общества за 2022 год сформирована в соответствии с установленными принципами и методами ведения бухгалтерского учета и подготовки бухгалтерской отчетности в Российской Федерации.

Годовая бухгалтерская отчетность Общества подготовлена в соответствии с допущением непрерывности деятельности, которая предполагает возможность реализации активов и выполнения обязательств в ходе обычной хозяйственной деятельности.

Произведена инвентаризация МПЗ по состоянию на 01.11.2022г.

По состоянию на 31.12.2022г. произведена инвентаризация финансовых вложений, денежных средств, расчетов с дебиторами и кредиторами, оценочных резервов и обязательств, незавершенного строительства, расходов будущих периодов.

Данные бухгалтерской отчетности приводятся в тысячах рублей.

Курс Центрального банка Российской Федерации, действовавший на отчетную дату составления бухгалтерской отчетности:

на 31.12.2021 года доллар США –	74,2926 руб.,
на 31.12.2022 года доллар США –	70,3375руб.
на 31.12.2021 года ЕВРО –	84,0695 руб.,
на 31.12.2022 года ЕВРО –	75,6553 руб.

2. СВЕДЕНИЯ ОБ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКЕ ОБЩЕСТВА

2.1. Основные положения учетной политики

Учетная политика Общества для целей бухгалтерского учета на 2022 год сформирована исходя из допущений имущественной обособленности, непрерывности деятельности, последовательности применения учетной политики и временной определенности факторов хозяйственной деятельности.

Учетная политика Общества на 2022 год утверждена Приказом Генерального директора Общества № 297 от 30 декабря 2021 года.

Учетная политика Общества для целей налогообложения осуществляется в соответствии с требованиями первой и второй части Налогового кодекса Российской Федерации.

Данные бухгалтерской отчетности приводятся в тысячах рублей.

2.1.1. Основные средства

Основные средства принимаются к учету по первоначальной стоимости исходя из способа их поступления, определяемой в соответствии с требованиями ФСБУ 6/2020 «Основные средства», ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения», утвержденным приказом Минфина РФ от 17/09/2020г. № 204н., локальных нормативных документов Общества, регулирующих учет и движение основных средств.

Единицей бухгалтерского учета основных средств является инвентарный объект.

Для целей бухгалтерского учета объектом основных средств считается актив, характеризующийся одновременно следующими признаками:

- а) имеет материально-вещественную форму;
- б) предназначен для использования организацией в ходе обычной деятельности при производстве и (или) продаже ею продукции (товаров), при выполнении работ или оказании услуг, для охраны окружающей среды, для предоставления за плату во временное пользование, для управленческих нужд, либо для использования в деятельности некоммерческой организации, направленной на достижение целей, ради которых она создана;
- в) предназначен для использования организацией в течение периода более 12 месяцев или обычного операционного цикла, превышающего 12 месяцев;
- г) способен приносить организации экономические выгоды (доход) в будущем (обеспечить достижение некоммерческой организацией целей, ради которых она создана).

Объект, удовлетворяющий этим условиям, принимается к учету в качестве основных средств, вне зависимости от ввода в эксплуатацию и факта государственной регистрации права собственности на него.

К основным средствам не относятся активы, характеризующиеся одновременно признаками, установленными п.3.1.2.2 настоящего раздела учетной политики, имеющие стоимость не более 40 000 руб. за единицу. Это решение раскрывается в бухгалтерской (финансовой) отчетности с указанием лимита стоимости (не более 40 000 руб. за единицу).

Затраты на приобретение, создание таких активов признаются расходами периода, в котором они понесены.

Общество осуществляет начисление амортизации объектов основных средств линейным способом по всем группам основных средств исходя из срока полезного использования инвентарных объектов основных средств.

Основные средства, представляющие собой недвижимость, предназначенную для предоставления за плату во временное пользование и (или) получения дохода от прироста ее стоимости, образуют отдельную группу основных средств (далее - инвестиционная недвижимость).

Бухгалтерский учет предметов договоров аренды (субаренды), а также иных договоров, положения которых по отдельности или во взаимосвязи предусматривают предоставление за

плату имущества во временное пользование, осуществляется в соответствии с отдельным разделом настоящей учетной политики.

Переоценка объектов основных средств не производится.

2.1.2. Незавершенные капитальные вложения

Учет незавершенных капитальных вложений ведется Обществом в соответствии с Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденным приказом Минфина РФ от 29.07.98 № 34н, а также в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету долгосрочных инвестиций (письмо Минфина России от 30.12.93 N 160)

К незавершенным капитальным вложениям относятся не оформленные актами приема-передачи основных средств и иными документами (включая документы, подтверждающие передачу документов на государственную регистрацию объектов недвижимости в установленных законодательством случаях) затраты на приобретение зданий, сооружений, оборудования, транспортных средств, инструмента, инвентаря, иных материальных объектов длительного пользования, на строительно-монтажные работы, прочие капитальные работы и затраты (проектно-изыскательские, геологоразведочные и буровые работы, затраты по отводу земельных участков и другие).

При выполнении работ по строительству объектов затраты в течение строительства отражаются на обособленном субсчете счета 08 «Вложения во внеоборотные активы» с разделением в аналитическом учете работ, выполненных хозяйственным способом, и работ, выполненных подрядными организациями, стоимости оборудования, прочих капитальных работ и затрат.

2.1.3. Запасы

Формирование в бухгалтерском учете информации о материально – производственных запасах (далее - МПЗ) Общества производится в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета ФСБУ 5/2019 «Запасы», утвержденным приказом Минфина России от 15/11/2019 г. № 180н.

МПЗ принимаются к бухгалтерскому учету по фактической себестоимости исходя из способа их поступления в соответствии с требованиями ФСБУ/2019г..

МПЗ, не принадлежащие Обществу, но находящиеся в его пользовании или распоряжении в соответствии с условиями договора, учитываются на забалансовых счетах в оценке, предусмотренной договором.

При отпуске или ином выбытии материалов (кроме продуктов питания, которые учитываются на основании локальных нормативов Общества) их оценка производится по себестоимости первых по времени приобретения материально-производственных запасов (метод ФИФО).

2.1.4. Расходы будущих периодов

К расходам будущих периодов относятся расходы, произведенные Обществом в текущем отчетном периоде, но относящиеся к следующим отчетным периодам.

К расходам будущих периодов относятся следующие расходы:

- 1) платежи за предоставленное Обществом право использования объектов интеллектуальной деятельности или средств индивидуализации, производимые в виде фиксированного разового платежа;
- 2) расходы на приобретение лицензий, сертификатов;
- 3) приобретение программных и информационных продуктов (если приобретается неисключительное право).

2.1.5. Отложенные налоги

Учет отложенных налогов ведется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль» ПБУ 18/02, утвержденным Приказом Минфина РФ от 19.11.02. № 114н.

Отложенные налоговые активы и отложенные налоговые обязательства отражаются соответственно в качестве внеоборотных активов и долгосрочных обязательств в бухгалтерском балансе Общества.

Изменения отложенных налоговых активов, отложенных налоговых обязательств и текущий налог на прибыль отражаются в отчете о прибылях и убытках. Текущий налог на прибыль отражается в отчете о прибылях и убытках.

2.1.6. Финансовые вложения

Учет финансовых вложений ведется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет финансовых вложений» ПБУ 19/02, утвержденным Приказом Минфина РФ от 10.12.02 № 126н (далее – ПБУ 19/02).

Единицы бухгалтерского учета финансовых вложений:

- для вкладов в уставный капитал других организаций (за исключением акций акционерных обществ) – вклад в уставный капитал каждой организации;
- для акций – акции одного эмитента, одного типа, одного государственного регистрационного номера выпуска;
- для векселей – один вексель;

- по займам – заем, предоставленный по одному договору;
- по вкладам по договорам простого товарищества – вклад по каждому договору;
- по депозитным вкладам – вклад по одному договору;
- по приобретенным правам требования (дебиторской задолженности) – сумма дебиторской задолженности, приобретенной по каждому договору уступки права требования.

Финансовые вложения принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости исходя из способа их поступления в соответствии с ПБУ 19/02.

Способность получения экономических выгод (дохода) в будущем подтверждается Обществом.

Для целей последующей оценки финансовые вложения подразделяются на две группы: финансовые вложения, по которым можно определить текущую рыночную в установленном в ПБУ 19/2 порядке, и финансовые вложения, по которым их текущая рыночная стоимость не определяется.

В бухгалтерской отчетности на конец отчетного года финансовые вложения, по которым можно определить текущую рыночную стоимость отражаются по текущей рыночной стоимости путем корректировки их оценки на предыдущую отчетную дату. В Обществе указанная корректировка производится также на конец отчетного квартала.

Финансовые вложения, по которым текущая рыночная стоимость не определяется, отражаются в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности на отчетную дату по первоначальной стоимости.

Стоимость финансовых вложений, по которым определяется текущая рыночная стоимость, при выбытии определяется исходя из последней оценки. Вклады в уставные капиталы других организаций (за исключением акций акционерных обществ), предоставленные другим организациям займы, оцениваются по первоначальной стоимости каждой выбывающей единицы бухгалтерского учета.

2.1.7. *Оценочные обязательства, по условные обязательства, условные активы, оценочные резервы*

Общество создает следующие оценочные резервы:

- *резерв по сомнительным долгам по расчетам с другими организациями и гражданами за продукцию, товары, работы и услуги* в соответствии с Положением о порядке формирования и использования резерва по сомнительным долгам, утверждаемым приказом Общества. Величина резерва определяется по каждому сомнительному долгу ежеквартально постоянно действующей комиссией. Аналитический учет по счету 63 «Резервы по сомнительным долгам» ведется по каждому созданному резерву;
- *резерв под обесценение финансовых вложений (краткосрочных)* вследствие наличия признаков обесценения на 31 декабря отчетного года. Обесценением финансовых вложений

признается устойчивое существенное снижение стоимости финансовых вложений, по которым не определяется их текущая рыночная стоимость, ниже величины экономических выгод, которые Общество рассчитывало получить от данных финансовых вложений. Существенным признается снижение стоимости финансовых вложений на 20 и более процентов;

- *резерв по снижению стоимости товарно-материальных ценностей* вследствие наличия ценностей, по которым на 31 декабря отчетного года снижена текущая (рыночная) стоимость этих запасов исходя из данных профессионального оценщика по сравнению с учетной стоимостью, отраженной в бухгалтерском учете Общества.

Общество создает резервы в связи с условными обязательствами, существующими на конец отчетного квартала в порядке и при соблюдении условий, определенных в соответствии с требованиями ПБУ 8/01 «Условные факты хозяйственной деятельности», утвержденным Приказом Минфина РФ от 28.11.2001 №96н.

Созданы резервы на 31.12.2022г. на предстоящую оплату отпусков работникам на сумму 10 502 498 руб., на годовые премиальные выплаты работникам на сумму 30 498 767 руб.

2.1.8. Доходы и расходы

Учет выручки и прочих доходов ведется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Доходы организации» ПБУ 9/99, утвержденным Приказом Минфина РФ от 06.05.99 № 32н.

Для целей бухгалтерского учета Общество определяет доходы от выполнения работ и оказания услуг.

Прочие доходы, возникающие в ходе хозяйственной деятельности Общества, классифицируются в соответствии с ПБУ 9/99 «Доходы организаций», утвержденным приказом Минфина от 06.05.1999 № 32н и другими действующими нормативными актами по бухгалтерскому учету.

Выручка принимается к учету в сумме, исчисленной в денежном выражении, равной величине поступления денежных средств и иного имущества и (или) величине дебиторской задолженности.

Учет расходов ведется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Расходы организации» ПБУ 10/99, утвержденным Приказом Минфина РФ от 06.05.99 № 33н.

В системе учета затрат в Обществе используется калькуляционный метод, при котором затраты на производство подразделяются на прямые, относимые в дебет счетов 20 «Основное производство».

К управленческим расходам отнесены общехозяйственные расходы аппарата управления Общества. Управленческие расходы включаются в себестоимость проданных продукции,

работ, услуг.

2.2. Изменения учетной политики в 2021 году.

Министерство Финансов Российской Федерации приказом от 15 ноября 2019 года № 180н утвердило новый ФСБУ 5/2019 «Запасы», в связи с этим утрачивает силу действующее ПБУ 5/01 «Учет материально-производственных запасов».

2.3. Изменения учетной политики в 2022 году

В связи с вступлением в 2021 г. в действие ФСБУ 6/2020 «Основные средства», 26/2020 «Капитальные вложения» и 25/2018 «Аренда», Общество, начиная с 1 января 2022 г. применяет **ФСБУ 6/2020 «Основные средства»** в следующем порядке:

Последствия изменения учетной политики в связи с началом применения настоящего Стандарта отражаются ретроспективно.

При этом Общество выбирает упрощенный способ ретроспективного пересчета, а именно:

В бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества за 2022 год, начиная с которого применяется ФСБУ 6/2020, не пересчитываются сравнительные показатели за периоды, предшествующие отчетному (за 2020 г.), а производится единовременная корректировка балансовой стоимости основных средств на дату 31.12.2021 г. (конец периода, предшествующего отчетному).

Для целей указанной корректировки, балансовой стоимостью основных средств считается их первоначальная стоимость, признанная до начала применения настоящего Стандарта в соответствии с ранее применявшейся учетной политикой, за вычетом накопленной амортизации.

При этом, накопленная амортизация рассчитывается в соответствии с настоящим Стандартом, исходя из указанной первоначальной стоимости, ликвидационной стоимости и соотношения истекшего и оставшегося срока полезного использования, определенного в соответствии с настоящим Стандартом.

Настоящий пункт применяется также в отношении объектов бухгалтерского учета, которые в соответствии с настоящим Стандартом должны классифицироваться как основные средства, но в соответствии с ранее применявшейся учетной политикой учитывались в составе активов других видов (например, спецодежда и спецоснастка).

2.4. Изменения учетной политики в 2023 году.

Изменений в учетной политике на 2023 год нет.

3. КОРРЕКТИРОВКИ И ПРОЧИЕ ИЗМЕНЕНИЯ В УЧЕТЕ И ОТЧЕТНОСТИ, ОТНОСЯЩИЕСЯ К ПРЕДЫДУЩИМ ПЕРИОДАМ.

Корректировки и прочих изменений в учете, относящихся к предыдущим периодам не производилось

4. РАСКРЫТИЕ ИНФОРМАЦИИ ОБ ОТДЕЛЬНЫХ ПОКАЗАТЕЛЯХ БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ ЗА 2022 ГОД

4.1. Основные средства

Доля основного капитала в суммарных активах на 31.12.22г. составила 41,7 %. Основными составляющими внеоборотных активов являются Основные средства ООО «Глобал-Флота».

Движение *Основных средств* за 2022 год представлено в таблице:

<i>тыс. руб.</i>			
Показатель	Первоначальная ст-ть	Амортизация	Остаточная стоимость
Стоимость ОС на 01.01.22	2 935 807	1 737 462	1 198 345
Увеличение, в том числе:	337 175		337 175
- приобретено	337 175		337 175
Выбытие			
Амортизация		248 601	248 601
- производственные ОС (сч. 20)		248 010	248 010
- управленческие ОС (сч. 26)		592	592
Стоимость ОС на 31.12.22	3 272 982	1 986 063	1 286 919

Накопленная амортизация составила 1 986,1 млн. руб., остаточная стоимость на 31.12.2022 года - 1 286,9 млн. руб.

Первоначальная стоимость и сумма начисленной амортизации по основным группам основных средств на начало и конец отчетного периода приведена в разделе 2.1 Пояснений.

Состав основных средств на конец 2022 года представлен в таблице:

<i>тыс. руб.</i>			
Группы основных средств	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	Остаточная стоимость по БУ
ВСЕГО	3 272 982	1 986 063	1 286 919
Транспортные средства	3 120 158	1 864 191	1 255 967
Машины и оборудование	132 166	106 297	25 869
Производственный и хозяйственный инвентарь	20 658	15 575	5 083

Данные по объектам основных средств, по которым не начисляется амортизация, представлены ниже:

Объекты ОС	Первоначальная стоимость на 31.12.2022	Причины не начисления амортизации
Машины и оборудование	0	
Транспортные средства	0	
Прочие основные средства	0	
Итого:	0	

В отчетном году выбыло основных средств:
по причине непригодности для дальнейшего использования -0 руб.

На конец 2022 года в Обществе основных средств, сданных в аренду, не числится.

На конец 2022 года в Обществе арендовано:

- производственных и офисных помещений общей площадью - 524,1 м2, на сумму 20 331 тыс. руб.;

-земельный участок – 1 958 кв.м. на сумму 8 700 тыс. руб.

4.2. Запасы

Сумма *запасов* к концу отчетного года увеличилась на 3,8 млн.руб. и составила 63,5 млн. руб.

Состав и движение статьи приведены в таблице:

Запасы	на 01.01.22	2022 год		на 31.12.22	тыс. руб. (+,-)
		Поступило/ начислено	Выбыло/ списано		
ВСЕГО	67 845	133 282	137 400	63 727	
Производственные запасы	67 288	132 829	136 654	6 3 463	
<i>в том числе:</i>					
<i>сырье и материалы</i>	6 934	18 862	19 890	5 906	
<i>топливо</i>	9 679	52 732	50 699	11 712	
<i>запасные части</i>	48 447	22 596	28 045	42 998	
<i>инвентарь ихоз.принадлежности</i>		5 846	5 846		
<i>спецодежда и СИЗ</i>	619	2 210	2 185	644	
<i>продукты питания</i>	944	23 734	23 898	780	
<i>вспомогательные материалы</i>	665	6 849	6 091	1 423	
Расходы будущих периодов *	557	453	746	264	

Резерв под обесценение товарно-материальных ценностей в 2022 году не создавался.

Структура расходов будущих периодов на 31.12.2021 и 31.12.2022 представлена ниже:

Вид расходов будущих периодов	Стоимость на 31.12.2021	Стоимость на 31.12.2022
Лицензии	557	264

4.3. Дебиторская задолженность

Дебиторская задолженность по видам распределилась следующим образом:

Дебиторская задолженность	на 01.01.22		на 31.12.22		Изменения	
	сумма	%	сумма	%	(+,-)	(%)
ВСЕГО	254 149	100	283 198	100	29 049	11,4
Покупатели и заказчики	127 052	50,0	158 872	56,0	31 821	25,0
<i>в том числе:</i>						
<i>ООО «ЛУКОЙЛ-КМН»</i>	<i>25 863</i>	<i>10,2</i>	<i>88 710</i>	<i>31,3</i>	<i>62 847</i>	<i>243,0</i>
<i>ООО «ЛУКОЙЛ-НВН»</i>	<i>101 189</i>	<i>39,8</i>	<i>70 162</i>	<i>24,8</i>	<i>-31 026</i>	<i>-30,7</i>
Авансы выданные	5 209	2,0	3 824	1,4	-1 384	-26,6
<i>в том числе:</i>						
<i>прочие</i>	<i>174</i>		<i>23</i>	<i>-</i>	<i>-152</i>	<i>-87</i>
Прочие дебиторы	121 888	48,0	120 502	42,6	-1 386	-1,1
<i>в том числе:</i>						
<i>расчёты по страхованию</i>	<i>2 274</i>	<i>0,5</i>	<i>4 365</i>	<i>1,5</i>	<i>2 091</i>	<i>127,5</i>
<i>УФК по Калининградской области</i>	<i>112 962</i>		<i>112 962</i>	<i>40,0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
<i>прочие дебиторы</i>	<i>6 652</i>	<i>0,8</i>	<i>3 175</i>	<i>1,1</i>	<i>-3 477</i>	<i>-52,2</i>

Дебиторская задолженность за 2022 год увеличилась на 29 млн. руб. (на 11,4%) и составила 283,2 млн. рублей. Оборачиваемость дебиторской задолженности покупателей и заказчиков составила 69 дней.

На 31.12.22 *денежные средства и денежные эквиваленты* ООО «Глобал-Флот» 1636,5 млн. рублей.

Расшифровка дебиторской задолженности представлена в Пояснении 5.1.

4.4. Кредиторская задолженность

тыс. руб.

Кредиторская задолженность	на 01.01.22		на 31.12.22		Изменения	
	Сумма	%	сумма	%	(+,-)	(%)
ВСЕГО	97 441	100	385 866	100	14 692	15,1
Поставщики и подрядчики	24 900	25,6	44 951	40,1	20 051	80,5
Задолж. перед персоналом орг-ции	7 503	7,6	7 311	6,5	-192	-2,6
Задолж. перед гос. внебюдж. фонд.	1 685	1,7	1 825	1,6	140	8,3
Задолж. по налогам и сборам	61 645	63,3	56 001	49,9	-5 644	-9,2
в т.ч.: <i>налог на прибыль</i>	6 993	7,2	3 758	3,4	-3 235	-46,3
<i>налог на доходы физ. лиц</i>						
<i>НДФЛ</i>	1 752	1,8	1 763	1,6	11	0,6
<i>транспортный налог</i>		-	1		1	
<i>налог на добавленную стоимость</i>	52 900	54,3	50 480	45,0	-2 421	-4,6
<i>Задолженность участникам (учредителям) по выплате доходов.</i>			273 733			
Прочие кредиторы	1 708	1,8	2 045	1,8	337	19,8

Из таблицы видно, что кредиторская задолженность за отчетный период увеличилась на 14,7 млн. руб. и составила 112,1 млн. руб. на 31.12.2022г.

Расшифровка кредиторской задолженности представлена в Пояснении 5.3.

4.5. Отложенные налоги

Для целей исчисления налога на прибыль доходы и расходы признаются в том отчетном (налоговом) периоде, в котором они имели место, независимо от фактического поступления денежных средств, иного имущества (работ, услуг) и (или) имущественных прав (метод начисления).

Движение *отложенных налоговых обязательств*, величина которых за отчетный период увеличилась в 3,6 раза, величина *отложенных налоговых активов* увеличилась на 9,1% соответственно, представлено в таблице:

Показатель	Остаток на 31.12.21 г.	Начислено	Погашено	тыс. руб.
				Остаток на 31.12.22г.
Отложенные налоговые активы	28 317	2 700	114	30 903
- <i>оценочные обязательства и резервы</i>	28 108	2 686		30 793
- <i>основные средства</i>	11		3	8
- <i>расходы будущих периодов</i>	198	14	111	102
Отложенные налоговые обязательства	19 046	54 499	4 369	69 176
- <i>основные средства</i>	19 046	54 499	4 369	69176

Вычитаемые временные разницы связаны с различием в начислении амортизации внеоборотных активов, начислении резерва на премиальные выплаты и отпуска работников, расходов будущих периодов.

Налогооблагаемые временные разницы возникли за счет разниц в начислении амортизации внеоборотных активов.

Сумма условного расхода по налогу на прибыль, определенная исходя из бухгалтерской прибыли по ставке 20%, составила 113 979 тыс. рублей.

Налоговая база для исчисления налога на прибыль в 2022 году составила 387 421 тыс. рублей. Текущий налог на прибыль, отраженный в строке 2411 Отчета о прибылях и убытках, составляет 77 484 тыс. рублей.

4.6. Доходы по обычным видам деятельности

Доходы от оказания услуг, выполнения работ.

	2021	2022
Работы, услуги	1 646 198	1 417 137
Итого (строка 2110)	1 646 198	1 417 137

4.7. Расходы по обычным видам деятельности

Расходы представляют собой затраты на производство следующих видов продукции, товаров, работ, услуг:

Работы, услуги	2021	2022
	734 027	727 618
Итого (строка 2120)	734 027	727 618

4.8. Прочие доходы и расходы

В отчете о прибылях и убытках по строкам 2340, 2350 формы № 2 в составе прочих доходов и расходов отражены следующие доходы и расходы (прибыли и убытки):

	2021			2022		
	Доходы	Расходы	результат	Доходы	Расходы	результат
Выручка от реализации прочего имущества	3 578	3 201	377	603	31	572

	2021			2022		
	Доходы	Расходы	результат	Доходы	Расходы	результат
Курсовые разницы	517	545	-28	1 426	621	805
Выплаты материальной помощи , социальной помощи по кол договору		1 871	-1 871		8 550	-8 550
Неустойка за нарушение договорных обязательств	84	534	-450	151		151
Остаточная стоимость основного средства		127	-127			
Услуги кредитных организаций	-	137	-137		148	-148
Приход ТМЦ	644		644			
Страховые взносы на сумму выпл.13з/п				129		129
Прочие	392	13 209	-12 817	119	24 021	-23 902
Итого прочие доходы/расходы	5 215	19 624	- 14 409	2 428	33 371	-30 943

4.9. Информация по отчетным сегментам

В соответствии с ПБУ 12/2000 «Информация по сегментам» на основе анализа источников и характера рисков, связанных с деятельностью Общества, и прибыли, извлекаемой им, организационной и управленческой структуры, системы внутренней отчетности для формирования данных по сегментам первичной признана информация по операционным сегментам. В ООО «Глобал-Флот» на операционный сегмент «Деятельность морского транспорта» приходится более 75 % общей выручки предприятия. Данный сегмент будет являться отчетным.

География деятельности, заказчики

Регион/Заказчик	Вид услуг	% от общего объема выручки от реализации за 2022 год
Балтийский регион		37,5%
ООО «ЛУКОЙЛ-Калининградморнефть»	тайм-чартер (фрахт)	34,9%
	водолазные услуги	2,6%
Каспийский регион		62,5%
ООО «ЛУКОЙЛ-Нижневолжскнефть»	тайм-чартер (фрахт)	62,48%
	возмещаемые расходы	0,02%

Перечень отчетных сегментов Общества в 2022 году:

Отчетные сегменты	Выручка отчетного сегмента от продажи внешним покупателям		Финансовый результат деятельности отчетного сегмента		Активы отчетного сегмента	
	тыс. руб.	% от общей выручки Общества	тыс. руб., «+» прибыль, «-» убыток	% от общего финансового результата Общества*	тыс. руб.	% от общих активов Общества
Деятельность морского транспорта	1 403 231	99,01	679 981	98,62	1 437 998	99,07
Итого по Обществу	1 417 137	100,00	689 519	100,00	1 451 363	100,00

4.10. События после отчетной даты

В настоящее время Общество выступает в качестве ответчика по делу № А21-4281/2018 по иску Межрегионального управления Росприроднадзора по Ростовской области и Республике Калмыкия (далее – Управление) о взыскании с ООО «Глобал-Флот» суммы ущерба, причиненного водному объекту в результате затопления баржи «Сулак» в сумме 112 762 320 руб., взыскания в доход федерального бюджета госпошлины в размере 200 000 руб.

На общую сумму взысканий: 112 962 320 руб. на 31.12.2020 г. в ООО «Глобал-Флот» было создано оценочное обязательство.

Решением Арбитражного суда Калининградской области от 27.05.2022 г. Управлению отказано в удовлетворении исковых требований, в порядке поворота исполнения решения суда с Управления в пользу ООО «Глобал-Флот» взыскана сумма 112 962 320 руб., ранее взысканная с Общества в федеральный бюджет.

Решение Арбитражного суда Калининградской области от 27.05.2022г. оставлено без изменения постановлением 13 арбитражного апелляционного суда от 23.08.2022г. и постановлением от 21.12.2022 г. Арбитражного суда Северо-Западного округа.

Исполнительный лист, выданный 14.09.2022 г. Арбитражным судом Калининградской области на исполнение решения суда от 27.05.2022 г., направлено Обществом на организацию исполнения в УФК по Ростовской области.

Исполнительный лист должен быть исполнен (согласно нормам, БК РФ) в течение 3-х месяцев со дня поступления исполнительного документа в УФК, что с учетом имевшей место приостановки исполнения решения суда по делу, означает, что исполнительный лист должен быть исполнен до 16.03.2023 г.

В порядке исполнения исполнительного листа на расчетный счет Общества в феврале 2023 года поступили денежные средства в сумме 112 962 320 руб.

Межрегиональным управлением Федеральной службы по Ростовской области и Республике Калмыкия 10.02.2023г. была направлена кассационная жалоба по делу № А21-4281/2018 с просьбой, отменить решение Арбитражного суда Калининградской области от 27.05.2022, постановление Тринадцатого арбитражного апелляционного суда от 23.08.2022г. и постановление Арбитражного суда Северо-Западного округа от 21.12.2022г. по делу № А21-4281/2018 и направить дело на новое рассмотрение в Арбитражный суд Калининградской области.

Учитывая все обстоятельства дела, а также невозможностью достоверно оценить срок окончания процесса судебного разбирательства по делу баржи «Сулак», было принято решения не расформировывать резерв в отчетности ООО «Глобал-Флот» за 2022 год.

4.11. Информация о реорганизации Общества

В 2022 году реорганизации Общества не осуществлялось.

4.12. Информация о связанных сторонах

ООО «Глобал-Флот» является 100% дочерней компанией АО «Глобалстрой-Инжиниринг».

Все компании Группы АО «Глобалстрой-Инжиниринг» являются аффилированными лицами Общества. Характер отношений между Обществом и связанными сторонами основан на рыночных условиях. Все расчеты со связанными сторонами имеют краткосрочный характер и в денежной форме ожидаются к оплате в течение 2022 года.

Основным хозяйствующим обществом является АО «Глобалстрой-Инжиниринг». Дочерних и зависимых обществ у ООО «Глобал-Флот» не имеется.

Бенефициар АО «ГСИ» является Рахметов Серик Мурзабекович.

Фамилия, имя, отчество (при наличии последнего) Бенефициарного владельца	Рахметов Серик Мурзабекович
Размер доли участия в уставном капитале	87,492%
Гражданство	РФ
Дата и место рождения	21.05.1949 Ст. Еманкино Комсомольского р-на Кустанайской области
Реквизиты документа, удостоверяющего личность	Паспорт серии 45 02 № 022374 выдан Паспортным управлением Главного Управления внутренних дел города Москвы 14.02.2002 Код подразделения 771-001
Адрес места жительства (регистрации) или места	Россия, г. Москва, Кутузовский проспект, д.45, кв.67

пребывания	
Идентификационный номер налогоплательщика (при его наличии)	773000228607
Данные миграционной карты(при наличии)	-
Данные документа, подтверждающего право иностранного гражданина или лица без гражданства на пребывание (проживание) в Российской Федерации(при наличии)	-

Операции, проведенные со связанными сторонами в 2022 году:

Вид операций	ХАРАКТЕР ОТНОШЕНИЙ			
	Основное хозяйственн ое общество	Дочерние хозяйствен ные общества	Зависимые хозяйствен ные общества	Хозяйствен ные общества, находящиеся под общим контролем или значительн ым влиянием
Продажа продукции, товаров (работ, услуг)		-	-	-
Приобретение товаров (работ, услуг)	86	-	-	-
Приобретение агентских услуг	-	-	-	-
Продажа основных средств, других активов	-		-	-
Предоставление имущества в аренду	-			
Приобретение услуг аренды имущества	-		-	-
Проценты по займам к получению		-	-	-
Выданные займы	1 574 633	-	-	-
Возврат займов выданных	2 037 511	-	-	-
Вклады в уставные капиталы	-		-	

Авансы выданные	-	-	-	-
Авансы полученные	-	-	-	-
Возмещение затрат по агентскому договору	-	-	-	-

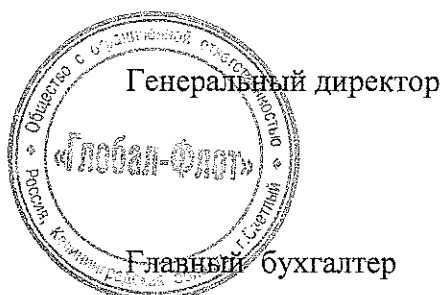
Незавершенные операции со связанными сторонами на 01.01.2022 и 31.12.2022

Виды операций	ХАРАКТЕР ОТНОШЕНИЙ				
	Основное хозяйственное общество	Дочерние хозяйственные общества	Зависимые хозяйственные общества	Хозяйственные общества, находящиеся под общим контролем или значительным влиянием	Участники совместной деятельности
На 01.01.2022					
Дебиторская задолженность		-	-	-	-
Кредиторская задолженность		-	-	-	-
Займы выданные	2 098 850	-	-	-	-
На 31.12.2022					
Дебиторская задолженность		-	-	-	-
Кредиторская задолженность		-	-	-	-
Займы выданные	1 635 971	-	-	-	-

Руководству Общества (Генеральному директору, Главному инженеру, заместителям Генерального директора, Главному бухгалтеру) в 2022 году было начислено к выплате в течение отчетного года в качестве оплаты труда и отпусков в сумме 30 255 тыс. руб.

4.13. Сведения об энергосбережении и энергетической эффективности

В 2022 году ООО «Глобал-Флот» не являлось потребителем энергетических ресурсов.



Генеральный директор

Е.Н.Синицын.

Главный бухгалтер

Е.В.Дикая